

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
		31/12/2024	31/12/2023
<b>1 1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>1.914.380,33D</b>	<b>1.805.014,96D</b>
<b>2 1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.629.340,44D</b>	<b>1.560.325,66D</b>
<b>3 1.1.1</b>	<b>CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS</b>	<b>1.527.686,58D</b>	<b>1.495.759,78D</b>
<b>7 1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA CORRENTE</b>	<b>9,20D</b>	<b>0,12D</b>
10307 1.1.1.02.000069	BB CC 23.436-2 ASSOCIAÇÃO.R.S BRILHANTE	9,20D	0,12D
<b>10195 1.1.1.05</b>	<b>BANCOS CONTA POUPANÇA</b>	<b>1.333.613,04D</b>	<b>1.169.260,27D</b>
10316 1.1.1.05.000015	BB PC- 23515-6 CEI TIA NENA II	215.709,01D	52.793,66D
10078 1.1.1.05.000038	BB PC -14320-0 CEI TIA NENA I	1.117.904,03D	1.116.466,61D
<b>10308 1.1.1.06</b>	<b>BANCOS FUNDOS DE INVESTIMENTOS</b>	<b>194.064,34D</b>	<b>326.499,39D</b>
10311 1.1.1.06.000015	BB INVESTIMENTO TIA NENA II	149.906,24D	313.441,39D
10302 1.1.1.06.000070	BB RF 14320 RF -TIA NENA I	44.158,10D	13.058,00D
<b>18 1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>101.653,86D</b>	<b>64.565,88D</b>
<b>20 1.1.3.02</b>	<b>OUTRAS CONTAS A RECEBER</b>	<b>3.716,33D</b>	<b>4.812,17D</b>
10231 1.1.3.02.000001	OUTRAS CONTAS A RECEBER	2.201,17D	4.812,17D
10321 1.1.3.02.000002	CONTA CORRENTE MATRIZ	1.515,16D	0,00
<b>23 1.1.3.05</b>	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>0,00</b>	<b>4.177,31D</b>
527 1.1.3.05.000001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	4.177,31D
<b>24 1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>87.047,18D</b>	<b>44.548,47D</b>
10197 1.1.3.06.000002	ADIANTAMENTO FÉRIAS	87.047,18D	44.548,47D
<b>28 1.1.3.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>10.890,35D</b>	<b>11.027,93D</b>
34 1.1.3.08.000006	TRIBUTOS PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE	8.140,94D	8.140,94D
38 1.1.3.08.000010	INSS A COMPENSAR/RECUPERAR	2.749,41D	2.886,99D
<b>501 1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>285.039,89D</b>	<b>244.689,30D</b>
<b>111 1.2.4</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>285.039,89D</b>	<b>244.689,30D</b>
<b>112 1.2.4.01</b>	<b>INSTALAÇÕES</b>	<b>10.953,40D</b>	<b>10.953,40D</b>
10241 1.2.4.01.000005	INSTALAÇÕES	10.953,40D	10.953,40D
<b>116 1.2.4.02</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>231.098,24D</b>	<b>222.677,89D</b>
117 1.2.4.02.000001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	231.098,24D	222.677,89D
<b>118 1.2.4.03</b>	<b>MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS</b>	<b>22.605,50D</b>	<b>8.891,10D</b>
10256 1.2.4.03.000001	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	22.605,50D	8.891,10D
<b>10210 1.2.4.05</b>	<b>COMPUTADORES E PERIFERICOS</b>	<b>30.649,34D</b>	<b>19.673,00D</b>
542 1.2.4.05.000001	COMPUTADORES , IMPRESSORAS E ACESSORIOS	30.649,34D	19.673,00D
<b>124 1.2.4.06</b>	<b>PLAYGROUNDS</b>	<b>110.875,26D</b>	<b>68.562,99D</b>
10198 1.2.4.06.000004	PLAYGROUNDS	110.875,26D	68.562,99D
<b>125 1.2.4.07</b>	<b>(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS</b>	<b>121.141,85C</b>	<b>86.069,08C</b>
127 1.2.4.07.000002	(-) DEPREC. DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	87.281,73C	64.523,21C
128 1.2.4.07.000003	(-) DEPREC. DE MÁQUINAS E EQUIP.	2.875,16C	1.341,33C
10261 1.2.4.07.000004	(-) DEPREC. PLAYGROUNDS	24.805,19C	17.596,26C
543 1.2.4.07.000008	(-) DEPREC. COMPUTADORES E ACESSORIOS	4.440,77C	1.964,64C
545 1.2.4.07.000009	(-) DEPREC. INSTALAÇÕES	1.739,00C	643,64C
<b>149 2</b>	<b>PASSIVO + PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>1.914.380,33C</b>	<b>1.805.014,96C</b>
<b>150 2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>308.649,90C</b>	<b>179.679,21C</b>
<b>164 2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES DE BENS E SERVICOS</b>	<b>43.794,35C</b>	<b>0,00</b>
<b>165 2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES BENS E SERVICOS</b>	<b>43.794,35C</b>	<b>0,00</b>
10326 2.1.3.01.000003	ALUGUEIS IMOVEIS A PAGAR	43.794,35C	0,00
<b>169 2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.544,12C</b>	<b>2.572,02C</b>
<b>170 2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>1.544,12C</b>	<b>2.572,02C</b>
10304 2.1.4.01.000001	IRRF A RECOLHER - COD. 3208	0,00	2.037,00C
178 2.1.4.01.000008	IRRF A RECOLHER - COD.0561	1.544,12C	535,02C
<b>185 2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>263.302,23C</b>	<b>177.107,07C</b>
<b>186 2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>6,00C</b>	<b>137,58C</b>
1836 2.1.5.01.000009	RESCISÃO CONTRATUAL- TRCT (FOLHA)	6,00C	137,58C
<b>190 2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>611,58C</b>	<b>628,50C</b>
494 2.1.5.02.000003	PIS S/ FOLHA A RECOLHER	611,58C	628,50C
<b>193 2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES TRABALHISTAS</b>	<b>262.684,65C</b>	<b>176.340,99C</b>
194 2.1.5.03.000001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	194.190,17C	130.730,71C

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
196 2.1.5.03.000003	INSS S/ PROVISÕES PARA FÉRIAS	31/12/2024 50.666,37C	31/12/2023 33.684,31C
198 2.1.5.03.000005	FGTS S/ PROVISÕES PARA FÉRIAS	15.534,80C	10.458,07C
495 2.1.5.03.000007	PIS S/ PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.293,31C	1.467,92C
496 2.1.5.03.000008	PIS S/ PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	0,00	0,02D
<b>200 2.1.6</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>9,20C</b>	<b>0,12C</b>
<b>202 2.1.6.02</b>	<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>9,20C</b>	<b>0,12C</b>
10324 2.1.6.02.000004	CONTA CORRENTE FILIAIS	9,20C	0,12C
<b>242 2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>1.605.730,43C</b>	<b>1.625.335,75C</b>
<b>264 2.3.3</b>	<b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS</b>	<b>1.605.730,43C</b>	<b>1.625.335,75C</b>
<b>265 2.3.3.01</b>	<b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS</b>	<b>1.605.730,43C</b>	<b>1.625.335,75C</b>
268 2.3.3.01.000001	SUPERÁVIT ACUMULADOS	1.605.730,43C	1.625.335,75C

Nome: JEFERSON DO SACRAMENTO  
 Cargo: PRESIDENTE  
 CPF: 306.203.74829

Nome: JORGE LUIS DE CARVALHO  
 CONTADOR  
 Reg.no 1SP238534/O2  
 CPF: 065.789.648-94

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2024**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>6.153.265,26</b>	<b>3.948.666,45</b>
<b>PROGRAMAS ( ATIVIDADES ) EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>6.026.351,24</b>	<b>3.801.531,35</b>
PROGRAMAS (ATIVIDADES) EDUCAÇÃO INFANTIL		
RECURSOS- PREF.GUARULHOS. - CEI TIA NENA I	2.507.492,44	2.244.769,10
RECURSOS- PREF.GUARULHOS. - CEI TIA NENA II	3.518.858,80	1.556.762,25
<b>RECEITAS DE DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>1.139,77</b>	<b>1.026,74</b>
RECEITA DE DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES		
DOAÇÕES P.F.	1.139,77	1.026,74
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>125.774,25</b>	<b>146.108,36</b>
RECEITAS FINANCEIRAS		
RENDAS DE APLICAÇÕES - TIA NENA II	51.455,95	0,00
RENDAS DE APLICAÇÕES - TIA NENA I	74.318,30	146.108,36
<b>CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(6.172.870,58)</b>	<b>(3.683.435,06)</b>
<b>DESPESAS C/PESSOAL</b>	<b>(2.689.747,95)</b>	<b>(1.376.675,07)</b>
DESPESAS COM PESSOAL		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(2.205.045,60)	(1.128.949,73)
13º SALÁRIO	(200.390,14)	(104.684,94)
FÉRIAS	(271.912,21)	(143.040,40)
PROCESSOS JUDICIAIS	(4.000,00)	0,00
ACORDOS TRABALHISTAS	(8.400,00)	0,00
<b>ENGARGOS SOCIAIS</b>	<b>(952.132,61)</b>	<b>(489.974,82)</b>
ENCARGOS SOCIAIS		
INSS	(692.964,09)	(357.649,14)
FGTS	(232.460,08)	(118.149,92)
PIS S/ FOLHA	(26.708,44)	(14.175,76)
<b>DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(2.513.259,77)</b>	<b>(1.798.686,42)</b>
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		
ENERGIA ELÉTRICA	(28.710,59)	(14.739,17)
ÁGUA E ESGOTO	(52.518,85)	(48.113,92)
TELEFONE E INTERNET	(3.790,67)	(2.577,55)
MATERIAL PEDAGÓGICO	(145.735,56)	(221.762,76)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(55.457,38)	(39.724,68)
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(270.986,81)	(295.329,30)
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(57.200,00)	(37.400,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(3.640,00)	(59.896,79)
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(35.072,77)	(24.691,63)
GENÉROS ALIMENTÍCIOS	(675.018,37)	(214.133,00)
MANUTENÇÃO INSTALAÇÃO E REPARO	(215.781,62)	(95.135,00)
ALUGUÉIS IMÓVEIS	(609.459,81)	(449.910,65)
MATERIAIS P/MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(100.870,19)	(89.356,14)
MATERIAIS DE CONSUMO	(75.647,99)	0,00
ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA	0,00	(1.673,10)
UTENSÍLIOS DIVERSOS	(34.454,44)	(57.179,07)
IMPOSTOS E TAXAS	(600,00)	(961,82)
EXAMES MÉDICOS	(12.515,32)	(8.849,99)
PRODUTOS FARMÁCIA	0,00	(346,27)
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	(32.004,00)	0,00
BENS DE PEQUENO VALOR	(1.083,99)	(2.323,00)
SEGUROS	0,00	(597,89)
COPA & COZINHA	(4.938,00)	(8.201,00)
BRINQUEDOS PEDAGÓGICOS	(23.890,86)	(52.316,13)
UNIFORMES	0,00	(8.900,00)
CURSOS E TREINAMENTOS	(2.800,00)	0,00
SERV.DEDETIZAÇÃO E LIMPEZA	(14.125,00)	(26.290,00)
PROCESSOS JUDICIAIS	(5.536,00)	(3.300,00)
VALE TRANSPORTE	(40.666,05)	(34.977,56)
GAS (GLP)	(10.755,50)	0,00
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(17.730,25)</b>	<b>(18.098,75)</b>
DESPESAS FINANCEIRAS		
I.R S/APLICAÇÃO FINANCEIRA	(11.050,44)	(15.914,20)
JUROS DE MORA	0,00	(250,09)
MULTAS DE MORA	(4,70)	0,00
TARIFA BANCÁRIA	(3.099,64)	(1.183,80)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2024**

Descrição	2024	2023
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(17.730,25)</b> (3.575,47)	<b>(18.098,75)</b> (750,66)
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(19.605,32)</b>	<b>265.231,39</b>

Nome: JEFERSON DO SACRAMENTO  
Cargo: PRESIDENTE  
CPF: 306.203.74829

Nome: JORGE LUIS DE CARVALHO  
CONTADOR  
Reg.no 1SP238534/O2  
CPF: 065.789.648-94

## **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

### **I- OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL**

**ASSOCIAÇÃO BENEFICIENTE RAIOS DE SOL BRILHANTE** de direito privado, sem fins lucrativos; que tem por Atividade preponderante o Desenvolvimento de Atividades no Campo de Ordem Social que busquem garantir o bem – esta e a justiça social, objetivando atuar de forma prioritária na área da educação.

**CNPJ – MATRIX** - CNPJ Nº 04.226.461/0001-38 – Apresentou Movimentação Financeira e Operacional Matrix Aberta Para execução de projetos Sociais  
Endereço Rua: Wilson Ackel nº 472 ,Vila Odete - São Paulo SP

**CNPJ – FILIAL** - CNPJ Nº 04.226.461/0002-19 Apresentou Movimentação Financeira e Operacional  
Filial Aberta para Execução das Atividades  
No Endereço Rua: Pç Orobo nº47,Jardim Presidente Dutra – Guarulhos - SP

**CNPJ – FILIAL** - CNPJ Nº 04.226.461/0003-08 Apresentou Movimentação Financeira e Operacional  
Filial Aberta para Execução das Atividades  
No Endereço Rua: Bento de Trairi nº 527, Jardim São João – Guarulhos - SP

A Escrituração Contábil e atividades da Creche Foram Realizados na Filial e Consolidado na Matrix.

A Entidade Possui Convênios / parcerias públicas com Secretaria Municipal de Educação de Guarulhos

A presente parceria destina -se ao atendimento as crianças na faixa etária : 00 a 03 anos por meio de centros de educação infantil, O atendimento sera inteiramente gratuito para o usuário.

### **II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.121/08, que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para

Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro e Resolução n.º 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

### **III - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Os principais procedimentos contábeis mais relevantes adotados na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis foram os seguintes:

#### **A) Receitas e Despesas**

As receitas com doações foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas física, o que impede uma estimativa segura da origem desse tipo de recurso.

As receitas com Recursos convênios governamentais foram reconhecidos pelo regime de competência. As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios.

#### **B) Imobilizado**

Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem, com base no decreto lei 3.000/1999.

#### **C) Provisão de Férias, 13º salário e encargos sociais.**

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data 31/ 12 /2024 do balanço.

#### **D) Patrimônio Social**

Esse saldo é representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido das doações, subvenções, suerávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

#### **E) Recursos ingressos na instituição**

Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, estando demonstrado nas suas despesas e investimentos patrimoniais.

### **IV- BALANÇO PATRIMONIAL**

#### **NOTA 1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

a) A conta “Caixa” registra o saldo da movimentação diária, de acordo com o boletim do último dia útil do referido exercício social. A conta “Bancos Conta Movimento” representa o somatório dos

saldos das diversas contas correntes, todas devida e regularmente conciliadas.

b) Encontram-se também aplicações financeiras, oriundas em sua maioria de verbas Municipais.

### **NOTA 3 – IMOBILIZADO**

Os componentes do ativo imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição ou valor original, deduzidas as respectivas depreciações, calculadas com base na estimativa de sua utilidade econômica, conforme Instrução Normativa SRF nº162/1998, bem como Resolução nº 1.177, de 01.01.2010, do Conselho Federal de Contabilidade.

### **NOTA 4 – PASSIVO CIRCULANTE**

Passivo da entidade está registrado pelo valor atualizado até a data do encerramento do exercício. Sendo que os Encargos Sociais, Salários estão reconhecidos a obrigação pelo valor histórico em 31 de dezembro de 2023.

### **NOTA 5 – PATRIMÔNIO SOCIAL**

Os recursos que compõem este grupo são acrescidos das doações, subvenções, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

### **IMUNIDADE DO IMPOSTO DE RENDA E ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS**

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos Tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos: 167 a 174 do regulamento de imposto de renda (RIR), Aprovado Pelo Decreto Nº 3.000 DE 26/03/1999 E O ARTIGO 195 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

### **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS SOBRE AS RECEITAS – PIS E COFINS**

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, está sujeita ao pagamento da contribuição para o pis sobre folha a alíquota de 1% de acordo com a lei nº 9.532/97 e goza do benefício de isenção do pagamento da confins incidentes sobre as receitas relativas as atividades próprias da entidade de acordo com a lei 9.178/98

### **NOTA 7 – COMENTÁRIOS SOBRE OUTROS DEMONSTRATIVOS**

#### **A) DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/10, de 17/09/2010, que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o **DIRETO**.

#### **B) DEMONSTRAÇÃO DMPL**

Demonstração Mutações do Patrimônio Líquido foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade que aprovou a NBC T 3.7

Empresa: **ASSOCIAÇÃO BENEFICIENTE RAIOS DE SOL BRILHANTE**  
CNPJ: 04.226.461/0001-38  
Insc. Junta Comercial: 37920 Data: 18/12/2000

Folha: 4  
Número livro: 0001  
Emissão: 02/04/2025  
Hora: 10:41:34

**PRESIDENTE**  
JEFFERSON DO SACRAMENTO  
CPF: 306.203.748-29

**CONTADOR**  
JORGE LUIS DE CARVALHO  
CRC/ISP 238534/02